

Eesti Panga presidendi
29. mai 2012. a
määruse nr 5
„Eesti Panga presidendi 9. novembri 2007. a
määruse nr 16 "Krediidiasutuse bilansivälise
aruandluse kehtestamine" muutmise“

lisa
Eesti Panga presidendi 9. novembri 2007. a
määruse nr 16 „Krediidiasutuse bilansivälise
aruandluse kehtestamine“
lisa 3

Investeermisteenuste aruanne

1. Aruande eesmärk

Teabe kogumine krediidiasutuse klientide nimel ja arvel soetatud finantsvarade kohta.

2. Aruande valdkond

2.1. Aruande valdkonda kuuluvad:

2.1.1. klientide väärtpaberite ja muude finantsvarade jäägid, mis on soetatud järgmiste teenuste osutamise käigus:

- 1) väärtpaberiportfelli valitsemine väärtpaberituru seaduse § 43 lõike 1 punkti 4 tähenduses;
- 2) nõustamine väärtpaberituru seaduse § 43 lõike 1 punkti 5 tähenduses, kui sellega kaasneb kliendi väärtpaberiportfelli valitsemine nii, et klient annab iga tehingu kohta juhise või nõusoleku;
- 3) väärtpaberite hoidmine väärtpaberituru seaduse § 44 punkti 1 tähenduses;

2.1.2. aruandva krediidiasutuse hoitavad klientide nimel ja arvel soetatud finantsvarad, mis ei ole punktis 2.1.1 nimetatud teenuste osutamise objektiks.

2.2. Aruande valdkonda ei kuulu:

2.2.1. osakute registripidamise teenuse osutamine, mis väljendub investeerimisfondide seaduse § 121 loetletud toimingute tegemises;

2.2.2. klientide varade jäägid, mis klient on ise soetanud erinevate kauplemisplatvormide kaudu ja mis ei ole väärtpaberite hoidmise teenuse objektiks. Aruandev krediidiasutus võib omada infot selliste kliendi varade kohta seetõttu, et ta täidab kliendi antud tehingukorraldusi;

2.2.3. Eesti Väärtpaberikeskuses kliendi nimel avatud väärtpaberikontodel paiknevate väärtpaberite jäägid, mis ei ole aruandva krediidiasutuse poolt osutatavate punktis 2.1.1 ja 2.1.2 nimetatud teenuste objektiks.;

2.2.4. väärtpaberite hoidmise teenuse objektiks olevad tuletisinstrumendid.

3. Andmete summeerimise üldnõuded

Ühele reale summeeritakse nende instrumentide jääk, kogus ja summaarne nimiväärtus, mille identifikaatorid langevad kokku.

4. Aruanderea struktuur

1) kliendi riigi kood

- 2) klient
- 3) muu finantseerimisasutus
- 4) kontopidaja
- 5) instrumendi liik
- 6) eritingimus
- 7) instrumendi riigi kood
- 8) teenuse liik
- 9) instrumendi paiknemine
- 10) instrumendi jääk
- 11) väärtpaberi kogus
- 12) väärtpaberi summaarne nimiväärtus
- 13) ISIN-kood

1) Kliendi riigi kood

Siin näidatakse riigi kood kliendi residentsuse järgi. Kui kliendi residentsust pole võimalik määrata, märgitakse riigi koodiks XX.

2) Kliendi identifikaator

Keskvalitsus	1
Kohalik omavalitsus	2
Riiklik sotsiaalkindlustusfond	13
Kindlustusandja ja pensionifond	4
Muu finantseerimisasutus	5
Krediidasutus	6
Riigi või kohaliku omavalitsuse äriühing	7
Muu äriühing	8
Mittetulundusühing	9
Eraisik	10
Keskpank	12

3) Muu finantseerimisasutuse identifikaator

Eesti investeerimisühing	1
Eesti fondivalitseja	2
Eesti investeerimisfond	3

Muu finantseerimisasutuse identifikaatoriks märgitakse 1 „Eesti investeerimisühing“, kui klient on Eesti tegevusloa alusel tegutsev investeerimisühing, 2 „Eesti fondivalitseja“, kui klient on Eesti tegevusloa alusel tegutsev fondivalitseja või 3 „Eesti investeerimisfond“, kui finantsvara kuulub Eesti tegevusloa alusel tegutseva fondivalitseja valitsetavasse investeerimisfondi.

Ülejäänud klientide, sh Eestis piiriülevalt teenust osutavate fondivalitsejate ja investeerimisühingute puhul märgitakse identifikaatoriks 0 (null).

4) Kontopidaja identifikaator

Kontopidaja	1
-------------	---

Siin näidatakse kliendi identifikaatorite „krediidasutus“ ja „muu finantseerimisasutus“ puhul, kas tegemist on kontopidajaga. Ülejäänud kliendi liikide ning nende krediidasutuste ja muude finantseerimisasutuste puhul, mis ei ole kontopidajad,

märgitakse kontopidaja identifikaatoriks 0 (null). Instrumentide puhul, mis ei ole väärtpaberid, märgitakse samuti identifikaatoriks 0 (null).

5) Instrumendi liigi identifikaator

Aksia ja osa	1
Võlainstrument	11
Tuletisinstrument	3
Hoius	5
Investeeringufondi osak	7
Muu	8

Siin näidatakse kliendile kuuluv instrument, mis on aruandva krediidasutuse halduses või mille aruandev krediidasutus on andnud lepingu alusel kellegi teise hallata, sh väärtpaberid, mille klient on repotehinguga müünud või välja laenanud.

6) Eritingimuse identifikaatorid

Repo	1
Laen	6
Eritingimusteta	4

Eritingimuse 1 „repo“ all näidatakse kliendi väärtpabereid, mis on repotehinguga müüdnud, ja 6 „laen“ all need väärtpaberid, mis on välja laenatud. Juhul kui väärtpaberile eelnimetatud eritingimused ei rakendu või tegemist on muude instrumentidega, märgitakse identifikaatoriks 4 „eritingimusteta“.

7) Instrumendi riigi kood

Siin näidatakse riigi kood aruandereal esitatud instrumendi emitendi/vastaspole residentsuse järgi.

Väärtpaberite puhul võetakse residentsuse määramisel aluseks väärtpaberi emitendi residentsus; ülejäänud instrumentide puhul tehingu vastaspole residentsus, kellega aruandev krediidasutus kliendi nimel tehingu sooritas.

Kui instrumendi emitendi/vastaspole residentsust ei ole võimalik määrata, võib instrumendi riigi koodi määramisel lähtuda ISIN-koodist ja selle puudumisel riigist, kus instrumenti hoitakse. Kui instrumendi emitendi/vastaspole residentsust ei ole võimalik identifitseerida, märgitakse koodiks XX.

8) Teenuse liigi identifikaatorid

Väärtpaberiportfelli valitsemine	4
Väärtpaberiportfelli valitsemine koos väärtpaberite hoidmisega	5
Nõustamisega väärtpaberiportfelli valitsemine	6
Nõustamisega väärtpaberiportfelli valitsemine koos väärtpaberite hoidmisega	7
Väärtpaberite hoidmine	3
Muu	8

Siin näidatakse, millist teenust aruandev krediidasutus kliendile aruandereal esitatud instrumendi korral osutab. Teenuse liik 4 „väärtpaberiportfelli valitsemine“ määratakse nendele instrumentidele, mille korral osutatakse teenust ainult väärtpaberituruseaduse § 43 lõike 1 punkti 4 kohaselt. Teenuse liik 5 „väärtpaberiportfelli valitsemine koos väärtpaberite hoidmisega“ määratakse, kui

kliendi väärtpaberid on samal ajal nii väärtpaberiportfelli valitsemise kui ka väärtpaberi hoidmise teenuse objektiks. Teenuse liik 6 „nõustamisega väärtpaberiportfelli valitsemine“ määratakse nendele instrumentidele, mis soetati aruande valdkonna punkti 2.1.1 alajaotuses 2 kirjeldatud teenuse osutamise tulemusena. Teenuse liik 7 „nõustamisega väärtpaberiportfelli valitsemine koos väärtpaberite hoidmisega“ määratakse, kui kliendi väärtpaberid on samal ajal nii nõustamisega väärtpaberiportfelli valitsemise kui ka väärtpaberi hoidmise teenuse objektiks. Kui aruandereal kajastatud väärtpaberi puhul osutatakse ainult väärtpaberite hoidmise teenust, märgitakse teenuse liigi identifikaatoriks 8 „väärtpaberite hoidmine“. Kui osutatakse muid teenuseid, millega kaasneb soetatud instrumendi (v.a väärtpaber) hoidmine, märgitakse teenuse liigi identifikaatoriks 5 „muu“.

9) Instrumendi paiknemise identifikaatorid

Krediidasutuse väärtpaberikonto	3
Krediidasutuse esindajakonto	4
Kliendi väärtpaberikonto	5
Muu	6

Instrumendi paiknemise identifikaator märgitakse ainult Eesti Väärtpaberikeskuses (EVK) avatud kontol paiknevate väärtpaberite puhul. Kui väärtpaber paikneb aruandva krediidasutuse väärtpaberikontol või esindajakontol, määratakse paiknemise identifikaatoriks vastavalt kas 3 „krediidasutuse väärtpaberikonto“ või 4 „krediidasutuse esindajakonto“. Kui väärtpaber paikneb kliendi väärtpaberikontol, määratakse identifikaatoriks 5 „kliendi väärtpaberikonto“. Tuletisväärtpaberite puhul märgitakse paiknemise identifikaatoriks 6 „muu“.

Kui väärtpaber ei paikne EVKs või aruandereal näidatud instrument ei ole väärtpaber väärtpaberituru seaduse tähenduses, märgitakse instrumendi paiknemise identifikaatoriks 0 (null).

10) Instrumendi jääk

Siin näidatakse aruandereal esitatud instrumentide rahaline koguväärtus ehk instrumendi jääk. Väärtpaberite jääk esitatakse turuväärtuses (*dirty price*) või õiglasel väärtuses aruandeperioodi lõpu seisuga. Väärtpaberitel, mille turuväärtust või õiglast väärtust ei ole võimalik määrata, näidatakse väärtpaberite jääk nimiväärtuses või selle puudumisel väärtpaberi soetusmaksimumuses. Fondiosakute puhul näidatakse osakute jääk puhasväärtuses (*net asset value, NAV*). Tuletisinstrumentide puhul näidatakse ainult positiivne väärtus. Hoiuste puhul näidatakse jääk lepingulises väärtuses koos tekkepõhiste intressidega. Jääk esitatakse eurodes ümardatuna kahe komakohani.

11) Väärtpaberi kogus

Siin näidatakse aruandereal kajastatud väärtpaberite arv tükides, kui väärtpaberil on ISIN-kood ja väärtpaberi hinda väljendatakse rahalises vääringus.

Ülejäänud juhtudel, st kui tegemist ei ole väärtpaberiga, väärtpaberil puudub ISIN-kood või kui väärtpaberi hinda ei väljendata rahalises vääringus, märgitakse koguseks 0 (null).

Kogus esitatakse tükides ümardatuna täisühikuteni.

12)Väärtpaberi summaarne nimiväärtus

Siin näidatakse aruandereal kajastatud väärtpaberite nimiväärtuste summa, kui väärtpaberil on ISIN-kood ja väärtpaberi hinda väljendatakse protsendina nimiväärtusest.

Väärtpaberi summaarne nimiväärtus näidatakse originaalvaluutas ümardatuna kahe komakohani.

Ülejäänud juhtudel, st kui tegemist ei ole väärtpaberiga, väärtpaberil puudub ISIN-kood või kui väärtpaberi hinda ei väljendata protsendina nimiväärtusest, märgitakse välja väärtuseks 0 (null).

13)ISIN-kood

Siin näidatakse väärtpaberi ISIN-kood. Kui väärtpaberil ISIN-kood puudub, märgitakse ISIN-koodiks XX. Samuti märgitakse instrumendi liikide „tuletisinstrument“, „hoius“, ja „muu“ puhul ISIN-koodiks XX.